Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	537	(97)	350	-	-	(335)	-	-	-	887	(432)
	5110	за 2022 г.	137	(29)	400	-	-	(68)	-	-	-	537	(97)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	537	(97)	350	-	-	(335)	-	-	-	887	(432)
	5111	за 2022 г.	137	(29)	400	-	-	(68)	-	-	-	537	(97)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	350	-	(350)	-
	5190	за 2022 г.	-	400	-	(400)	-
в том числе: Программное обеспечение RPA-робота(робот по проверке СДИЗ 2023г.)	5181	за 2023 г.	-	175	-	(175)	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение RPA-робота 2023(робот по гашению КС 2023г.)	5182	за 2023 г.	-	175	-	(175)	-
	5192	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение RPA-робота(робот по проверке СДИС 2022г.)	5183	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022 г.	-	400	-	(400)	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	5 577 086	(2 107 776)	29 523	(1 333)	1 289	(162 996)	-	-	-	5 605 276	(2 269 483)
	5210	за 2022 г.	5 574 720	(2 255 364)	13 791	(11 424)	8 362	132 226	-	-	-	5 577 086	(2 107 776)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023 г.	32 138	(20 154)	425	(708)	688	(2 905)	-	-	-	31 855	(22 371)
	5211	за 2022 г.	34 617	(20 361)	192	(2 670)	2 377	(2 169)	-	-	-	32 138	(20 154)
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	12 645	(6 857)	-	-	-	(278)	-	-	-	12 645	(7 135)
	5212	за 2022 г.	10 846	(6 686)	1 798	-	-	(171)	-	-	-	12 645	(6 857)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	1 308 585	(1 068 541)	25 239	(239)	239	(50 674)	-	-	-	1 333 585	(1 118 975)
	5213	за 2022 г.	1 305 951	(1 225 496)	7 095	(4 461)	3 855	153 100	-	-	-	1 308 585	(1 068 541)
Здания	5204	за 2023 г.	260 106	(105 143)	-	-	-	(9 884)	-	-	-	260 106	(115 027)
	5214	за 2022 г.	260 155	(98 426)	-	(49)	35	(6 752)	-	-	-	260 106	(105 143)
Сооружения	5205	за 2023 г.	2 624 061	(900 476)	567	(386)	362	(96 494)	-	-	-	2 624 243	(996 608)
	5215	за 2022 г.	2 620 858	(893 908)	3 204	-	-	(6 568)	-	-	-	2 624 061	(900 476)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	1 329 646	-	-	-	-	-	-	-	-	1 329 646	-
	5216	за 2022 г.	1 329 646	-	-	-	-	-	-	-	-	1 329 646	-
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	9 904	(6 606)	3 292	-	-	(2 761)	-	-	-	13 197	(9 367)
	5217	за 2022 г.	12 646	(10 486)	1 502	(4 244)	2 095	1 786	-	-	-	9 904	(6 606)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	53 727	43 848	-	(29 523)	68 053
	5250	за 2022 г.	85 460	22 716	(40 658)	(13 791)	53 727
в том числе: Турникет-трипод PERCo-TTR-08A	5241	за 2023 г.	-	180	-	-	180
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр РЦИЭУ 31,2-48-02	5242	за 2023 г.	924	-	-	-	924
	5252	за 2022 г.	924	-	-	-	924
Шлюзовый затвор БШМ-2	5243	за 2023 г.	127	-	-	-	127
	5253	за 2022 г.	127	-	-	-	127
Шлагбаум на проезд 6,5м дюралайт	5244	за 2023 г.	302	-	-	-	302
	5254	за 2022 г.	-	302	-	-	302
Компрессор воздушный поршневой Airrus	5245	за 2023 г.	-	345	-	-	345
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвеер цепной для транспортировки зерновых культур 3020	5246	за 2023 г.	3 903	-	-	-	3 903
	5256	за 2022 г.	3 903	-	-	-	3 903
IP-камера DS-2CD3686G2T-IZS(2.7-13.5 mm)(C)	5247	за 2023 г.	-	88	-	-	88
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Локальные сети (дооборудование)	5248	за 2023 г.	1 334	-	-	-	1 334
	5258	за 2022 г.	1 334	-	-	-	1 334
Реконструкция причала 3,4	5249	за 2023 г.	1 708	4 050	-	-	5 758
	5259	за 2022 г.	1 708	-	-	-	1 708
Проектная документация объектов (RFID,э/снабжен.,сети связи,сис-мы монитор. и контроля без-ти тр-та		за 2023 г.	427	-	-	-	427
		за 2022 г.	427	-	-	-	427
Устройство приема зерна из ж,д, транспорта на двух ж,д,путях		за 2023 г.	583	-	-	-	583
		за 2022 г.	583	-	-	-	583
Система сигнализации (СС)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система телевизионного наблюдения, (СТН):		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система досмотра (СО)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система бесперебойного электропитания (СБЭ) (для обеспечения ТСОТБ объекта)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
RFID-система		за 2023 г.	210	-	-	-	210
		за 2022 г.	210	-	-	-	210
Система сбора и обработки информации (ССОИ)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Железнодорожные пути необщего пользования		за 2023 г.	2 552	-	-	-	2 552
		за 2022 г.	667	1 885	-	-	2 552
Система контроля и управления доступом (СКУД)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Эстакада подачи зерна (модернизация)		за 2023 г.	694	3 835	-	-	4 529
		за 2022 г.	694	-	-	-	694
Железнодорожный прием		за 2023 г.	40 963	1 350	-	-	42 313

		за 2022 г.	40 763	200	-	-	40 963
Производственно-складской комплекс		за 2023 г.	-	1 470	-	-	1 470
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система технических средств связи, приема и передачи информации (СТСС ПиПИ)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система звукового оповещения (СОУЭ)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система антидроновой защиты		за 2023 г.	-	713	-	-	713
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система структурированной кабельной сети и локально-вычислительная сеть (СКС и ЛВС)		за 2023 г.	-	255	-	-	255
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Каркасы с тельферными балками		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (АБК) (модернизация)		за 2023 г.	-	2 280	-	(2 280)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплекс аппаратной платформы UserGate E1000		за 2023 г.	-	5 276	-	(5 276)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения от площадки Стела до здания АБК		за 2023 г.	-	1 115	-	(1 115)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ограждение территории вспомогательной площадки №1		за 2023 г.	-	204	-	(204)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Линия загрузки зерна 1 ряда силосов"(оборудование Ш) (модернизация)		за 2023 г.	-	2 856	-	(2 856)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дорожное барьерное ограждение		за 2023 г.	-	364	-	(364)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания CyberPower PR3000ELCDRT2U		за 2023 г.	-	209	-	(209)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сплит система инверторная Ballu Machine		за 2023 г.	-	162	-	(162)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных Dell PowerVault ME5012		за 2023 г.	-	2 680	-	(2 680)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пробоотборник автоматический Rakoraf CEE		за 2023 г.	-	2 376	-	(2 376)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система ПВ-1		за 2023 г.	-	661	-	(661)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аппаратно-программный комплекс визуального осмотра днищ автомобильного транспорта		за 2023 г.	-	8 500	-	(8 500)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект оборудования для средней конференц-комнаты		за 2023 г.	-	112	-	(112)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Summit E16 Flip Evo		за 2023 г.	-	125	-	(125)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Спектрометр «КЕРБЕР-Т»		за 2023 г.	-	1 592	-	(1 592)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyosera ECOSYS P3260dn		за 2023 г.	-	116	-	(116)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Трап-сходняТС2-10-0 77ПЖ с жесткими поручнями с сеткой		за 2023 г.	-	425	-	(425)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Весы лабораторные AJ-3200CE (3200г*0,01г) №580		за 2023 г.	-	106	-	(106)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Весы лабораторные AJ-3200CE (3200г*0,01г) №581		за 2023 г.	-	106	-	(106)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro		за 2023 г.	-	259	-	(259)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Объект Концессионного соглашения		за 2023 г.	-	-	-	-	-

		за 2022 г.	30 356	8 417	38 773	-	-
Подъездной ж.д.путь		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	1 885	-	1 885	-	-
Эстакада отгрузки зерна (модернизация)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	1 879	958	-	(2 837)	-
Весы автомобильные Талант -60-22-3-3-Ц-В с ограждением		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом (Стелла) дооснащение		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	107	-	(107)	-
Система контроля и управления доступом (АБК модернизация)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	136	-	(136)	-
Весы автомобильные Талант -60-22-3-3-Ц-В с ограждением		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	3 452	-	(3 452)	-
Устройство искусственных неровностей		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	367	-	(367)	-
Анализатор зерна Инфратек 1241 с комплектующими		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 192	-	(2 192)	-
Телевизор уличный Aguaview 50 OutDoor		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	156	-	(156)	-
Контейнер 20 футов DC (стандартный б/у)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	192	-	(192)	-
Мойка высокого давления "KARCHER" HD 6/15 M*EU 1.150-930		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	105	-	(105)	-
Мельница с евро вилкой		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	581	-	(581)	-
Сервер Dell PowerEdge R740XD (12*3.5)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 502	-	(1 502)	-
Автомобиль Hyundai Creta серебристый (Sleek Silver VIN Z94PB814CNR043680)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 798	-	(1 798)	-
Ридер Agrovision PRO UK		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	365	-	(365)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 136	3 081
в том числе: Система видеонаблюдения (АБК)	5261	2 280	-
Линия загрузки зерна 1 ряда силосов (оборудование Ш)	5262	2 856	-
Эсткада отгрузки зерна	5263	-	2 837
Система контроля управления доступом (АБК)	5264	-	136
Система контроля управления доступом (Стелла)	5265	-	107
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	512 898	512 898	512 898
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Гнатко Сергей Андреевич** (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	9 414 550	-	-	(2 462)	-	-	53 002	9 465 090	-
	5311	за 2022 г.	9 425 522	-	-	-	-	-	(10 972)	9 414 550	-
в том числе: Займ TAMAN GRAIN TERMINAL HOLDINGS LIMITED	5302	за 2023 г.	195 116	-	-	(2 462)	-	-	53 002	245 656	-
	5312	за 2022 г.	206 088	-	-	-	-	-	(10 972)	195 116	-
Доля в Уставном капитале ООО Портовый Терминал Тамань (49,2234791352438)	5303	за 2023 г.	9 219 434	-	-	-	-	-	-	9 219 434	-
	5313	за 2022 г.	9 219 434	-	-	-	-	-	-	9 219 434	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	2 000 000	-	2 002 462	2 000 000	-	-	677	2 003 139	-
	5315	за 2022 г.	-	-	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000	-
в том числе: Займ TAMAN GRAIN TERMINAL HOLDINGS LIMITED	5306	за 2023 г.	-	-	2 462	-	-	-	677	3 139	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займ ООО "Деметра Холдинг"	5307	за 2023 г.	-	-	2 000 000	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займ ООО "Деметра Трейдинг"	5308	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022 г.	-	-	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000	-
Займ ООО "МЗК Экспорт"	5309	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2022 г.	-	-	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	11 414 550	-	2 002 462	1 997 538	-	-	53 679	11 468 229	-
	5310	за 2022 г.	9 425 522	-	2 000 000	-	-	-	(10 972)	11 414 550	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гнатко Сергей Андреевич (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	145 289	-	145 289	1 339 450	(1 328 721)	-	-	X	156 018	-	156 018
	5420	за 2022 г.	133 382	-	133 382	1 055 009	(1 043 102)	-	-	X	145 289	-	145 289
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	145 289	-	145 289	165 941	(155 213)	-	-	112 915	156 018	-	156 018
	5421	за 2022 г.	133 382	-	133 382	119 786	(107 879)	-	-	88 053	145 289	-	145 289
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 425 420	-	457 215	-	(18 272)	-	-	-	-	-	1 864 363	(173)
	5530	за 2022 г.	511 603	-	981 826	-	(68 009)	-	-	-	-	-	1 425 420	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 183 483	-	342 643	-	-	-	-	-	-	-	1 526 126	-
	5531	за 2022 г.	309 214	-	874 269	-	-	-	-	-	-	-	1 183 483	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	9 743	-	13 000	-	-	-	-	-	-	-	22 743	(173)
	5532	за 2022 г.	13 081	-	-	-	(3 338)	-	-	-	-	-	9 743	-
Прочая	5513	за 2023 г.	2 211	-	1 577	-	-	-	-	-	-	-	3 788	-
	5533	за 2022 г.	675	-	1 536	-	-	-	-	-	-	-	2 211	-
Расчеты с бюжетом	5514	за 2023 г.	12 598	-	99 995	-	-	-	-	-	X	X	112 593	-
	5534	за 2022 г.	77 269	-	-	-	(64 671)	-	-	-	X	X	12 598	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2023 г.	217 385	-	-	-	(18 272)	-	-	-	X	X	199 113	-
	5535	за 2022 г.	111 364	-	106 021	-	-	-	-	-	X	X	217 385	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 425 420	-	457 215	-	(18 272)	-	-	X	-	-	1 864 363	(173)
	5520	за 2022 г.	511 603	-	981 826	-	(68 009)	-	-	X	-	-	1 425 420	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	173	173	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	173	173	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	6 490 223	-	456	(7 487)	-	(2 160 877)	-	-	4 322 315
	5571	за 2022 г.	9 190 724	-	594	(540 219)	-	(2 160 876)	-	-	6 490 223
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	6 482 630	-	-	-	-	(2 160 877)	-	-	4 321 753
	5572	за 2022 г.	9 183 725	-	-	(540 219)	-	(2 160 876)	-	-	6 482 630
займы	5553	за 2023 г.	6 600	-	-	(6 100)	-	-	-	-	500
	5573	за 2022 г.	6 600	-	-	-	-	-	-	-	6 600
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займу	5555	за 2023 г.	993	-	456	(1 387)	-	-	X	X	62
	5575	за 2022 г.	399	-	594	-	-	-	X	X	993
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	2 299 583	13 138	-	(2 211 770)	-	2 160 877	-	-	2 261 828
	5580	за 2022 г.	86 958	52 843	-	(1 095)	-	2 160 876	-	-	2 299 582
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	3 606	3 680	-	-	-	-	-	-	7 286
	5581	за 2022 г.	4 630	-	-	(1 024)	-	-	-	-	3 606
авансы полученные	5562	за 2023 г.	148	679	-	-	-	-	-	-	827
	5582	за 2022 г.	218	-	-	(70)	-	-	-	-	148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	111 384	-	-	(50 894)	-	-	-	-	60 490
	5583	за 2022 г.	60 825	50 559	-	-	-	-	-	-	111 384
кредиты	5564	за 2023 г.	2 172 101	7 935	-	(2 160 876)	-	2 160 877	-	-	2 180 037
	5584	за 2022 г.	10 547	678	-	-	-	2 160 876	-	-	2 172 101
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	12 344	844	-	-	-	-	-	-	13 188
	5586	за 2022 г.	10 738	1 606	-	-	-	-	-	-	12 344
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	8 789 806	13 138	456	(2 219 257)	-	X	-	-	6 584 143
	5570	за 2022 г.	9 277 682	52 843	594	(541 314)	-	X	-	-	8 789 805

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	300 491	255 806
Расходы на оплату труда	5620	313 972	244 297
Отчисления на социальные нужды	5630	80 185	61 183
Амортизация	5640	162 996	164 494
Прочие затраты	5650	238 658	156 674
Итого по элементам	5660	1 096 302	882 454
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 096 302	882 454

Руководитель _____ **Гнатко Сергей Андреевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 827	121 396	(28 907)	-	105 316
в том числе: оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5701	-	88 642	-	-	88 642
Резерв по отпуску	5702	12 827	32 754	(28 907)	-	16 674

Руководитель _____ **Гнатко Сергей Андреевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Гнатко Сергей Андреевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гнатко Сергей Андреевич (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Зерновой Терминальный комплекс Тамань»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «ЗТКТ» за 2023 год

п. Волна

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий период аудировалась ООО "Эркон".

I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Зерновой Терминальный комплекс Тамань».

Дата государственной регистрации: «26» июня 2009г.
ОГРН: 1092352000553
ИНН: 2352044733
КПП: 235201001
Юридический адрес организации: 353535, Краснодарский край, Темрюкский р-н, Волна п, 1500 м западнее.

- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Организация не осуществляет деятельности за пределами РФ.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- Основной вид деятельности: 52.10.3 «Хранение и складирование зерна».
- Организация не является участником совместной деятельности.
- Организация не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

Списочная численность работников на 31.12.2023 год – 299 человек.

По состоянию на 31 декабря 2023г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

- Совет директоров;
- Единоличный Исполнительный орган Общества - Генеральный Директор Гнатко Сергей Андреевич. Трудовой договор № 707 от 14.11.2014г.; Трудовой договор № 954 от 07 ноября 2017 г.; Трудовой договор № 1023 от 01 ноября 2018 г-.; Трудовой договор № 1097 от 19.11.2019г.; Трудовой договор № 1134 от 03.11.2020г.; Трудовой договор №1199 от 04.11.2021г.; Трудовой договор №1281 от 21.12.2022г.; Трудовой договор №1358 от 27.12.2023. В должности с 09 декабря 2014 года.

Ревизионная комиссия не создавалась.

II. Принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основе применения национальных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из правил ведения бухгалтерского

учета и составления бухгалтерской отчетности, действующих в Российской Федерации.

У организации нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом, а также организация не имеет программ прекращения отдельных видов деятельности. Не имеется оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном году не было изменений оценочных значений (резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.)

Критерии существенности – существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 5 (пяти) процентов:

- в Бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса;
- в Отчете о финансовых результатах – 5% от выручки;
- в Отчете об изменениях капитала – 5% от величины капитала на 31 декабря отчетного года;
- в Отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде не выявлено ошибок прошлых лет, которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

III. Существенные аспекты учетной политики организации

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также Приказом №П-361 от 30.12.2019г. Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» «Положения об учетной политике для целей налогового учета».

В отчетном году не было изменений Учетной политики, в части способов ведения бухгалтерского учета, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

1. Основные средства (далее – ОС)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100 тысяч рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, организован количественный учет на счете 10.11.

«Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», до момента выбытия объекта по причине невозможности дальнейшего их использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется в месяцах исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы».

Существенные затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев увеличивают первоначальную стоимость отремонтированного основного средств.

В отчетном году не проводилось ремонтов, технического обслуживания объектов основных средств, увеличивающих первоначальную стоимость основных средств.

После признания объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Общество проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

За отчетный год признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не выявлено.

В конце отчетного года, комиссией в соответствии с Приказом Общества №П-442 от 31.12.2021г., проведена проверка элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.10.2023г.

По итогам проверки увеличены сроки полезного использования объектов ОС, которые организация планирует продолжать использовать в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Необходимость изменения других элементов амортизации не выявлена.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Проценты по займам отражаются в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.8 ПБУ 15/2008).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений)) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (не менее 25 миллионов рублей).

2. Нематериальные активы

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

3. Запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости при отпуске запасов в производство и ином выбытии, производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой номенклатуре.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

5. Порядок признания выручки от основного вида деятельности

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Выручка от оказания услуг перевалки признается исходя из количества переваленного зерна и стоимости услуг, установленной договором.

Выручка от оказания услуг перевалки признается на дату коносамента.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

6. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их списания.

Расходы на аренду имущества, признаются расходами по обычным видам деятельности.

7. Резервы

1. Резервы сомнительных долгов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по данному долгу не создается.

Сумма дебиторской задолженности в пределах суммы кредиторской задолженности перед тем же контрагентом не может быть признана сомнительным долгом.

Величина резерва по сомнительным долгам с истекшим сроком погашения определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

О высокой степени вероятности погашения долга (после истечения срока погашения) свидетельствуют:

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п;
- движения по счетам расчетов за отчетный период;
- возможность прекращения обязательств зачетом встречного однородного требования;

В случае высокой степени вероятности погашения долга (более 70%) резерв не создается.

В случае, если степень вероятности погашения долга (после истечения срока погашения) оценивается, как низкая (менее 70%):

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней создается резерв в размере 100 % от суммы долга.

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней – резерв не создается.

Изменение резерва по сомнительным долгам, признается в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации в периоде, в котором произошло изменение.

2. Резерв по оплате отпусков.

В конце отчетного периода осуществляется доначисление оценочного обязательства «Резерв по отпускам». Сумма, подлежащая доначислению, определяется после сравнения:

- величины рассчитанного на последний день отчетного периода оценочного обязательства «Резерв по отпускам» (далее - РО) и
- разности между начальным сальдо по счету 96 «Резерв по отпускам» и суммой выплаченных в отчетном периоде отпускных и платежей во внебюджетные фонды (Сальдо по счету 96 до начисления РО).

Доначисление осуществляется в сумме, недостающей до полной величины «Резерва по отпускам».

Если отпуск (часть отпуска) предоставляется сотруднику авансом, оценочное обязательство «Резерв по отпускам» не сформирован и/или сформирован не в полном объеме, то сумма таких отпускных и начислений на них учитывается в составе текущих расходов отчетного периода.

Для обеспечения требований ст. 127 ТК РФ, оценочное обязательство «Резерв по отпускам» формируется по всем неиспользованным сотрудником отпускам.

По состоянию на 31.12.2023г. резерв по отпускам составил 16 674 тыс. руб. (стр. 1540) бухгалтерского баланса.

3. Резерв под снижение стоимости запасов.

Резерв под обесценение запасов создается на отчетную дату с учетом требований рациональности бухгалтерского учета.

Признаками обесценения запасов считаются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, обстоятельства, в связи с которыми организация не ожидает

поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

При наличии признаков обесценения запасов, определяется их чистая стоимость продажи и величина обесценения.

В качестве чистой стоимости продажи принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Резерв создается по каждой номенклатуре принятой в бухгалтерском учете.

Если суммы обесценения по номенклатурной группе запасов несущественны с точки зрения информации для пользователей, резерв не создается.

По результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, признаков обесценения запасов не выявлено.

Оценка рыночной стоимости, инвентаризационной комиссией производилась по каждой единице запасов.

8. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе выданные авансы отражаются без НДС.

Сумма НДС с выданных авансов в бухгалтерском балансе отражается по строке 1220.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе учтены остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся также депозиты до востребования, срочные депозиты и вклады, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение 30 (тридцати) рабочих дней.

Показатели по счету 58, сальдо по счету 55 субсчет 55-3 (депозиты на срок более 30 (тридцати) рабочих дней), сальдо по счету 73, субсчет 73-1, и сальдо по счету 59 - не относятся к денежным эквивалентам.

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы, относящиеся к этим доходам, в Отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений и платежей поставщикам (подрядчикам) отражается без НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по отдельной строке «страховые взносы».

Суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

По депозитам и вкладам, которые могут быть конвертированы в денежные средства в через 31 (тридцать один) рабочий день и более, сумма денежных средств перечисленных на депозит, сумма денежных средств поступивших с депозита отражается в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» свернуто, по строке 4223.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности представлена в Разделе 4 настоящих Пояснений. Иная сопутствующая информация отсутствует.

IV Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые показатели (приведены в тыс. руб.)

Выручка строка 2110 Отчета о финансовых результатах

Наименование услуги	Сумма без НДС (тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
услуги по швартовке судна	11 146,00	8 974,00
сдача в аренду земельного участка	200,00	174,19
сдача в аренду основного средства	24,90	24,90
оказание услуг по размещению инженерно-технических средств	164,43	164,43
пользование Сервитутом	86,61	77,55
услуги по ремонту	50,64	0,00
перевалка на экспорт	5 032 671,04	3 284 476,32
Итого	**5 044 343,62**	**3 293 891,39**

Себестоимость услуг перевалки на экспорт строка 2120 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
автострахование ОСАГО производственного а/транспорта	13,91	8,00
амортизация ОС производственного назначения	143 685,18	146 300,93
аптечки, медикаменты производственные	12,54	
аренда зданий, сооружений производственного назначения (сервитут)	78 322,82	61 263,03
бензин	196,55	167,81
взносы в ФСС_НС производственных работников	716,08	547,03
выплаты не учитываемые в НУ	841,92	764,26
дизтопливо	375,58	477,53
запчасти и материалы для ремонта производственных ОС	80 133,06	49 661,92
зарплата производственных работников	201 347,49	153 973,37
инвентарь и хозпринадлежности	2 036,18	1 599,33
материалы для ТО производственных ОС	639,78	225,64
ОС производственного назначения <40.000	3 428,77	3 354,41

руб.		
программное обеспечение	107,93	14,33
обязательные медосмотры	4,37	
проживание	0,00	6,00
прочие автотранспортные услуги - производственные	2 502,00	621,21
Прочие производственные материалы	45 025,66	29 206,72
расходные материалы для производственных ОС	5 229,16	6 690,39
спецодежда долгосрочная производственная	108,57	294,17
спецодежда и средства индивидуальной защиты производственные	3 931,14	3 389,97
страхование имущества	5 292,27	3 270,97
страховые взносы производственных работников	59 836,09	45 467,67
суточные		8,40
сюрвейерские услуги	3 029,00	1 945,00
услуги по контролю производственных ОС	15 212,34	6991,01
услуги по профосмотру и ТО производственных ОС	8 202,83	6 948,92
услуги по ремонту производственных ОС	56 316,60	29 117,52
услуги фумигации	1 401,12	1 401,12
электроэнергия нерегулируемая - мощность	53 146,27	53 757,63
электроэнергия регулируемая	20 659,04	19 258,44
Итог	**791 754,25**	**626 731,52**

Себестоимость услуг по швартовке строка 2120 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	**Сумма (тыс. руб.)**	
	2023 год	**2022 год**
зарплата производственных работников	1 070,0	419
взносы в ФСС_НС производственных работников	3,9	2
страховые взносы производственных работников	321,0	124
Итог	**1 394,9**	**545**

Себестоимость услуг по ремонту вагончика строка 2120 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	**Сумма (тыс. руб.)**	
	2023 год	**2022 год**
материалы	23,14	0,0

транспортная упаковка	5,0	0,0
работа	22,5	0,0
Итог	**50,64**	**0,0**

Общество не несет расходов по следующим видам деятельности:
- сдача в аренду земельного участка
- сдача в аренду основного средства
- оказание услуг по размещению инженерно-технических средств
- пользование Сервитутом

Управленческие расходы строка 2220 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)	
	2023 год	**2022 год**
автострахование КАСКО административного а/транспорта	257,76	262,27
автострахование ОСАГО административного а/транспорта	61,75	41,30
амортизация ОС общехозяйственного назначения	19 645,67	18 261,96
аптечки, медикаменты административные		13,45
аттестация рабочих мест	67,67	174,61
аудит по РСБУ	270,00	230,00
бензин	2 574,37	2 351,76
взносы в ФСС_НС административных работников	369,40	297,40
выплаты не учитываемые в НУ	472,58	526,78
ДМС общехозяйственного персонала	5 514,75	
дополнительное обучение работников	483,00	466,55
дополнительные медосмотры	18,83	791,93
запчасти и материалы для ремонта общехозяйственных ОС	1,77	
зарплата административных работников	103 924,46	83 206,98
инвентарь и хозпринадлежности	1 654,46	2 229,70
канцелярские товары и бланки	1 391,84	1 352,68
материалы для ТО общехозяйственных ОС	436,97	1 378,33
налог на землю	906,97	716,07
налог на имущество учитываемый в НУ	40 385,94	42 457,39
обязательное обучение работников	479,27	1 140,86
обязательные медосмотры работников административные	112,45	461,56
ОС общехозяйственного назначения <40.000 руб.	2 250,58	2 209,11
оформление разрешительных документов по видам деятельности	7 157,26	2 051,57
питьевая вода	243,45	212,51
плата за водопользование	6 481,59	5 897,84
плата за загрязнение окружающей среды в пределах лимита	-6,38	-81,29

плата за загрязнение окружающией среды сверх лимита		18,88
получение информации	548,02	56,36
предоставление/размещение информации	7,51	6,25
предрейсовые медосмотры водителей административные	86,48	69,90
представительские расходы – материалы	68,75	31,03
представительские расходы – услуги	105,07	97,82
программное обеспечение	3 738,51	3 506,61
проезд (билеты)	329,13	160,13
проживание	730,99	328,03
прочие автотранспортные услуги – общехозяйственные	2 165,69	1 913,67
прочие административные расходы	11,00	
прочие налоги, сборы и обязательные платежи	84,41	88,01
прочие противопожарные мероприятия	2 220,47	2 026,01
прочие расходы	3,92	1,42
прочие хозуслуги	82,33	214,45
расходные материалы для компьютерной и оргтехники	2 012,38	2 321,95
расходы на подбор персонала	84,91	42,27
спецодежда долгосрочная административная	11,63	42,08
спецодежда и средства индивидуальной защиты административные	548,07	444,06
стоки	827,51	819,61
страхование ОП объектов	5,25	8,58
страховые взносы административных работников	26 648,55	20 695,92
суточные	150,80	57,40
транспортный налог учитываемый в НУ	39,39	38,75
услуги городской телефонной связи	46,08	19,75
услуги дежурного автомобиля	3 590,82	3 019,03
услуги интернет	873,27	889,10
услуги консультантов по правовым вопросам	26,56	8,87
услуги мобильной связи	1 194,41	913,31
услуги по вывозу, размещению и утилизации ТБО	578,45	430,49
услуги по дезинсекции и дератизации помещений	105,60	110,91
услуги по обновлению и сопровождению ПО	1 017,64	319,07
услуги по охране территории	27 232,08	21 773,08
услуги по перевозке работников	20 920,50	18 653,23
услуги по профосмотру и ТО общехозяйственных ОС	1 463,54	1 405,62
услуги по ремонту общехозяйственных ОС	2 491,34	359,75
услуги пожарной части	6 270,00	5 940,00
услуги почтово-телеграфной и курьерской связи	78,26	67,74

услуги радиосвязи	3,15	20,00
услуги экологического контроля	2 731,38	1 984,06
холодное водоснабжение	257,73	166,68
Итог	**304 547,95**	**255 721,20**

Прочие доходы и расходы строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах

По видам прочих доходов и расходов	**Сумма (тыс. руб.)**	
	2023 год	**2022 год**
Прочие доходы в том числе:	**140 846,22**	**1 263 759,8**
доходы от возмещения убытков	789,54	546,3
доходы от оприходования излишков ТМЦ	370,79	200,0
доходы от оприходования ТМЦ после ремонта ОС	4 045,42	1 112,8
доходы от пени, полученных за нарушение договорных обязательств	0,0	1 074 164,4
доходы/расходы от продажи компьютерной техники	0,83	12,1
доходы/расходы от продажи прочего имущества	0,0	38 772,8
доходы/расходы от продажи ТМЦ	3 101,17	17,9
курсовые разницы	127 877,88	144 081,0
прочие доходы	0,95	192,8
субсидии	4 659,63	4 659,6
Прочие расходы в том числе:	**47 704,61**	**201 297,4**
благотворительная помощь сторонним организациям	0,0	40,0
доходы/расходы от продажи компьютерной техники	0,0	5,0

доходы/расходы от продажи прочего имущества	0,0	38 772,8
доходы/расходы от продажи ТМЦ	2 926,47	13,5
клиент-банк	18,40	43,8
комиссия за перечисление на зарплатные карты	0,0	0,1
курсовые разницы	42 645,81	160 341,2
материальная помощь работникам по Положению	152,64	775,0
НДС не учитываемый в НУ	113,29	105,2
прочие расходы	6,42	0,0
прочие расходы не учитываемые в НУ	1 180,41	583,0
прочие услуги банка	111,88	109,4
расходы на уплату госпошлины	6,00	37,0
расходы по уплате административных штрафов	1,00	0,5
резерв по сомнительным долгам (только БУ)	172,50	0,0
РКО	325,86	185,8
убыток от списания производственных зданий, оборудования	43,92	284,0

Проценты к получению; проценты к уплате строки 2320, 2330 Отчета о финансовых результатах

По видам прочих доходов и расходов	Сумма (тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Проценты к получению в том числе	**226 476,42**	**187 202,9**
проценты к получению от банков	67 067,92	73 109,6
проценты к получению от других организаций	159 408,50	114 093,3
Проценты к уплате	**904 361,33**	**1 155 548,74**
проценты к уплате банкам	903 904,40	1 154 954,7
проценты к уплате компаниям Группы	456,93	594,00

В течение отчетного периода не было процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов согласно пункта 17 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Прочие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не учитываются на счете прибылей и убытков строка 2460

По видам расходов	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс. руб.)
сумма переплаты налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок в предыдущие отчетные периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода	0,0	6 239,0
признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль	88 642,0	0,0

2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. составили: 9 465 090 тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. составили: 2 003 139 тыс. руб.

Информация о займах выданных (долгосрочные финансовые вложения).

Наименование заимодавца	Данные на начало периода, (тыс. руб.)	Данные на конец периода, (тыс. руб.)
Компания 1	195 116	248 795
Итого	**195 116**	**248 795**

В 2013 году Обществом выдан валютный заем Компании 1 в сумме 8 310 000 долларов США, на срок до 31 января 2025 года. Процентная ставка в соответствии с договором установлена в размере - 6% годовых. В 2015 году контрагентом погашен основной долг в размере 2 826 000 долларов США, в 2017 году – в размере 2 745 000 долларов США. Задолженность по договору займа по состоянию на 31.12.2023г. составила – 2 739 000 долларов США (245 656 тыс. руб.).

В 2019 году ООО «ЗТКТ» предоставило валютный заем Компании 1 в сумме 35 000 долларов США, на срок до 01.12.2024 года. Процентная ставка в соответствии с договором установлена в размере - 6% годовых. Задолженность по договору займа. по состоянию на 31.12.2023г. составила – 35 000 долларов США (3 139 тыс. руб.).

Сумма займа в размере 245 656 тыс. руб. с учетом переоценки на 31.12.2023 год, отражена по строке 1170 Бухгалтерского баланса.

Сумма займа в размере 3 139 тыс. руб. с учетом переоценки на 31.12.2023 год, отражена по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

Информация по процентам, начисленным к получению (стр. 1234 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.)

Наименование заемщика	Данные на начало периода, тыс. руб.	Данные на конец периода, тыс. руб.
Компания 1	114 320	160 698
Итого:	**114 320**	**160 698**

Задолженность по начисленным процентам по договору займа выданному в 2013 году по состоянию на 31.12.2023 составила – 1 781 720,50 долларов США (159 799 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным процентам по договору займа выданному в 2019 году по состоянию на 31.12.2023 составила – 10 029,17 долларов США (899 тыс. руб.).

В отчетном году Обществом был выдан заем Компании 2 в размере 2 000 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по договору займа за 2023 год составила 38 178 тыс. руб.

Срок возврата займов и процентов по займам – не позднее 31 декабря 2024г.

Краткосрочный заем в сумме 2 000 000 тыс. руб. отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

Сумма задолженности заемщиков по начисленным процентам по договорам займа - 38 178 тыс. руб., отражена по строке 1234 Бухгалтерского баланса.

3. Кредиты и полученные займы

Информация о займах и кредитах полученных (стр. 1410 и стр. 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.)

Наименование заимодавца	Данные на начало периода, тыс. руб.	Данные на конец периода, тыс. руб.
Банк 1	8 643 506	6 482 629
Компания 3	6 600	500
Итого	**8 650 106**	**6 483 129**

Информация по процентам к уплате по полученным займам и кредитам (стр. 1410 и стр. 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.)

Наименование заимодавца	Данные на начало периода, тыс. руб.	Данные на конец периода, тыс. руб.
Банк 1	11 225	19 160
Компания 3	993	62
Итого	**12 218**	**19 222**

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и включенная в состав прочих расходов за 2023 год, составила 904 361 тысяча рублей.

Срок погашения кредита полученного от Банка 1 – до 14.12.2026 года.

Срок погашения займа полученного от Компании 3 – до 30.09.2026 года.

4. Государственная помощь субсидии

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

В предыдущих отчетных периодах была получена субсидия, выделенная на компенсацию части уплаченных процентов по кредиту, предназначенному для приобретения/строительства объектов основных средств.

Выделение субсидий обусловлено реализацией ООО «ЗТКТ» на территории Краснодарского края инвестиционного проекта «Строительство зернового терминального комплекса в Тамани», одобренного Администрацией в соответствии с Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 29.02.2012 года № 211 и Распоряжением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 30.06.2016г.

Проценты, причитавшиеся к оплате кредитору, были связанны с приобретением/ строительством объектов основных средств и включались в стоимость инвестиционного актива.

Суммы бюджетных средств полученных на компенсацию части затрат на уплату этих процентов, списываются со счета учета целевого финансирования на систематической основе - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации.

Целевое финансирование учтено в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» и списывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию, в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов на финансовые результаты организации как прочие доходы.

5. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи:

- в отношении услуг по перевалке грузов – на дату коносамента,
- в отношении иных видов услуг на дату акта об оказании услуг.

В проверяемом периоде Компания применяла ставки НДС 0% и 20%.

Ставка 0% применялась в отношении операций по перевалке грузов на экспорт из Российской Федерации.

Объем услуг, облагаемых по ставке 20%, был незначителен.

В проверяемом периоде Компания осуществляла операции, не облагаемые НДС (освобожденные от уплаты НДС):

- выдача займов;
- услуги по швартовке.

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Обществом применяется общая ставка по налогу на прибыль 20%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется ежемесячно в Справках – расчетах «Постоянные налоговые активы и обязательства» в бухгалтерской программе «1С Бухгалтерия 8.2. «Управление производственным предприятием».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых расходов (доходов), увеличения

или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 672 660 тысяч рублей.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 934 тысячи рублей. Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, штрафных санкций, расходов на материальную помощь и других расходов, не принимаемых для целей налогового учета.

Общая величина временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 57 697 тысяч рублей. Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов в виде отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, расходов на оплату переходящих отпусков, полученных государственных субсидий, с различиями в сумме амортизационных отчислений в бухгалтерском и налоговом учете. Временные разницы также связаны с курсовыми разницами, образовавшимися по требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в следствии установленных специальных правил признания их в налоговом учете в 2022 - 2024 гг..

Сумма амортизационных отчислений по бухгалтерскому учету превысила сумму амортизационных отчислений по налоговому учету в части расходов по займам, которые для целей бухгалтерского учета, подлежали включению в стоимость основных средств.

В результате применения повышенного коэффициента амортизации в отношении основных средств используемых в условиях агрессивной среды, в налоговом учете некоторые объекты основных средств самортизированы, В результате чего, по данным объектам, сумма амортизационных отчислений в бухгалтерском учете также превысила сумму амортизационных отчислений в налоговом учете.

Сумма отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2023 года составила 30 427 тысяч рублей.

Сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2023 года составила 259 617 тысяч рублей.

По данным налогового учета за 2023 год, получена прибыль в сумме 3 308 536 тысяч рублей.

Расчет налога на прибыль

Наименование	**Сумма (тыс.руб.)**	
	2023 год	**2022 год**
Прибыль +(убыток -) по данным бухгалтерского учета (ОСВ сч 99.01)	3 363 298,27	2 505 553,97
Постоянные разницы:	2 934,34	2 751,28
На сумму материальной помощи	152,6	774,95
НДС, не учитываемый в НУ	113,2	105,15

Плата за загрязнение окружающей среды сверхлимита	0,00	18,88
Компенсация за использование а/м (сверх норм уст. НКРФ)	1 314,49	1 291,04
Пени, штрафы	1,00	0,50
Прочие расходы не учитываемые в НУ	62,10	5,07
Благотворительная помощь	0,00	40,00
Подарки детям сотрудников	295,17	338,94
Постоянные разницы в амортизации по Зернохранилищу 3 этап	32,40	32,40
Проведение корпоративного мероприятия	681,9	170,25
Расходы на проведение теста на ковид работникам контрагентов (ИП транспортные услуги), поощрение работников за вакцинацию от ковид	0,00	6,50
Резерв по сомнительным долгам	172,50	0,00
ДМС по уволенным работникам до окончания срока договора страхования	141,09	0,00
Временные разницы	-57 696,54	19 416,39
На сумму амортизации	28 700,85	22 179,69
На сумму по отпускным переходящим из месяца в месяц	110,53	-35,47
На сумму резервов по отпускам	3 847,29	1 548,97
Полученные субсидии	-4 659,63	-4 659,63
Спецодежда долгосрочная	125,04	382,84
Курсовые разницы	-85 820,62	0,00
Прибыль +(убыток -) по данным налогового учета	**3 308 536,07**	**2 527 721,64**

6. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Доступ к информации ограничен на основании п.16 ПБУ 11/2008, так как раскрытие информации приводит или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) связанных с ним сторон.

Бенефициарные владельцы Общества

Доступ к информации ограничен на основании п.16 ПБУ 11/2008, так как раскрытие информации приводит или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) связанных с ним сторон.

Дочерние Общества

Доступ к информации ограничен на основании п.16 ПБУ 11/2008, так как раскрытие информации приводит или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) связанных с ним сторон.

Основной управленческий персонал Общества

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): Генеральный директор и финансовый директор Общества.

Информация о вознаграждениях руководящего состава:

Основной управленческий персонал/ должность	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1. Генеральный директор: Гнатко С. А. 2. Финансовый директор Сидоров П. А.	Оплата труда	12 676,3	11 854,9
	Отпускные	657,5	1 191,8
	Страховые взносы	3 668,5	3 124,1
	Компенсация за жилье	480,0	480,0
	Премия по итогам работы за год	5 500,0	3 044,9
	Компенсация при увольнении	711,7	817,0
	Итого:	23 694,0	20 512,7
Задолженность организации перед работниками на конец года		0,0	0,0

7. Информация по сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты без знания о которых пользователи бухгалтерской отчетности не могли бы дать достоверную оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной предоплаты осуществлялись в отношении услуг, облагаемых по ставке НДС 0%.

При формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, полученные авансы отражены с учетом НДС. Авансы выданные отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, без НДС.

Авансы, выданные подрядчикам под капитальные вложения, отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, без НДС.

Сумма НДС с выданных авансов, в размере 7 576 тыс. руб., отражена по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса.

Общество не принимало к вычету НДС с выданных авансов.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составил: 172,5 тыс. руб. Резерв создан в размере 100 % от суммы просроченной дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "ЛЕОН СТ"	25.08.2022	29.08.2022	172,5

10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, закрепленной в ПБУ 23/2011 (утверждено Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 №11н).

Денежными потоками не являются:

- инвестирование денег в денежные эквиваленты и их погашение (за исключением процентов);
- валютно-обменные операции;
- получение наличных в банке, перевод денежных средств с одного счета на другой;
- иные операции, не изменяющие сумму денежных средств.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, отражен в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

Все показатели отражены в российских рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к

рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Общество представляет данные о наличии (движении) денежных средств иностранной валюты по курсу Банка России на отчетные даты и даты совершения операций в иностранной валюте.

Для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, применялся курс доллара США и курс евро к рублю РФ, установленному Центральным банком РФ на 31.12.2023г.:

1 доллар США равный 89,6883 рублей;

1 евро равный 99,1919 рублей.

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства по видам	**Сумма денежных средств на отчетную дату (тыс. руб.)**	**Примечание**
Суммы денежных средств на р/счетах в банках	22 151,41,	Остаток денежных средств на рублевых и валютных счетах
Суммы денежных средств в кассе предприятия	37,78	Касса организации
Краткосрочные депозиты, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение 30 (тридцати) рабочих дней	92 505,00	Депозит в банке

11. Условные обязательства и активы. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023г. не завершено судебное дело в отношении Добкевич Вячеслава Александровича по Трудовому договору № 1087 от 16.09.2019:

Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	**Полное наименование дебитора (или кредитора)**	**Описание характера претензии или иска**	**Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски**	**Сумма иска**
Номер дела, присвоенный судом общей юрисдикции первой инстанции № 2-635/2022	Добкевич Вячеслав Александрович	О признании незаконным увольнения	Трудовой договор № 1087 от 16.09.2019	587 328,28 руб. - начисленная и выплаченная работнику сумма компенсации за время вынужденного прогула за период с 21.04.2021 по 12.09.2023

Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков работникам и начисленным страховым взносам с суммы отпускных, причитающихся работникам на отчетную дату.

Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации: на начало отчетного периода - 12 827 тыс. руб.; на конец отчетного периода – 16 674 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде – 32 754 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде - 28 907 тыс. руб.

На 31.12.2023г. в составе оценочных обязательств, учтена также величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 88 642 тыс. руб.

12. Информация о прекращаемой деятельности, непрерывность деятельности

Вследствие с предпринятой Российской Федерацией специальной военной операции в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку.

Повышение ключевой ставки, привело к увеличению расходов на проценты по кредиту, так как процентная ставка по кредиту, полученному Обществом в конце 2021 года, привязана к ключевой ставке Центрального Банка РФ.

Введение санкций, на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не оказало прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Ввиду того, что клиентами ООО «ЗТКТ» являются резиденты РФ, указанные события не повлияют на способность заказчиков по услугам перевалки погасить свою задолженность перед Обществом, и не повлияют на дальнейшие объемы перевалки.

В настоящее время руководство Общества продолжает проведение оценки влияния на деятельность Общества введенных санкций, осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние. Руководство Общества ожидает, что в изменяющихся условиях роль экспорта зерна будет возрастать.

Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

13. Совместная деятельность

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

15. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Дополнительным риском, наиболее часто встречающемся в Организации, является социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции.

Налоговые риски

Существуют правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ.

Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение.

Обществом применяется непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности, на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

При составлении бухгалтерской отчетности организацией не выявлено недостаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

17. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчётности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, заменяет первоначально представленную в налоговые органы бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год, по которой было выдано аудиторское заключение от 22 марта 2024г.

Внесенные изменения связаны с информацией о связанных сторонах и внешних контрагентах.

12 апреля 2024г.

Генеральный директор С. А. Гнатко